

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d. : 1 februari 2018  
Commissievergadering d.d. : 18 januari 2018  
Commissie : Commissie Bestuur en Middelen  
Portefeuillehouder : wethouder N. Heijink  
Programmaonderdeel : 004. Overhead  
004002. Financiën toezicht en controle  
Registratienummer : 2017022432  
Productiedatum : 24 november 2017

---

**Onderwerp**

Overheveling budgetten van boekjaar 2017 naar 2018

**Voorgesteld besluit:**

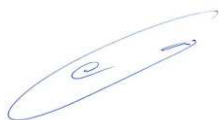
De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 12 december 2017

**besluit:**

1. in te stemmen met het voorstel om de restantbudgetten 2017 (maximaal € 752.962) over te hevelen naar 2018 conform het overzicht budgetoverheveling 2017;
2. de budgetoverheveling 2017 beschikbaar te stellen in 2018 ten laste van het rekeningsaldo 2017 en dit te verwerken in een wijziging van de begroting 2018.

Aldus besloten in de openbare vergadering  
van de raad der gemeente Bloemendaal,  
gehouden op 1 februari 2018



, voorzitter



, griffier

Besluit raad: Aangenomen  
Stemmen voor: unaniem  
Stemmen tegen:  
Afwezig: 3 (LB (2), D66 (1))

## **Voorgesteld besluit**

1. In te stemmen met het voorstel om de restantbudgetten 2017 (maximaal € 752.962) over te hevelen naar 2018 conform het overzicht budgetoverheveling 2017;
2. De budgetoverheveling 2017 beschikbaar te stellen in 2018 ten laste van het rekeningsaldo 2017 en dit te verwerken in een wijziging van de begroting 2018.

## **Aanleiding en beoogd effect**

Jaarlijks vindt overheveling plaats van niet bestede (incidentele) budgetten. De aanleiding is enerzijds financieel-technisch en anderzijds het budgetrecht van uw raad. Het gaat hierbij om projecten die over het jaar heen lopen. Over de voortgang van deze projecten is in 2017 tussentijds via de Voor- en Najaarsnota 2017 aan uw raad gerapporteerd. Om uitvoering van de werkzaamheden en de betaling ervan mogelijk te maken wordt de gemeenteraad voorgesteld om een brutobedrag via het voorstel budgetoverheveling beschikbaar te stellen in 2018 ten laste van het rekeningsaldo 2017. Het bedrag aan budgetoverheveling maakt om die reden onderdeel uit van het bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2017.

De totale overheveling van de niet bestede (incidentele) budgetten van 2017 naar 2018 bedraagt maximaal € 752.962. Het definitieve bedrag is bekend na de verantwoording van de bestede middelen 2017 in de exploitatie van baten en lasten van de jaarrekening 2017. Een deel van dit overhevelingsbudget wordt veroorzaakt door vertraging van het project watersysteem Bennebroek, ad € 325.000.

## **Politieke keuzeruimte**

De overheveling van niet bestede (incidentele) budgetten raakt het budgetrecht van uw raad. Hoewel uw raad de budgetten t.b.v. de besteding van de middelen al heeft vastgesteld bent u (formeel gesproken) vrij om de middelen anders te besteden. Omdat er vaak al verplichtingen zijn aangegaan, is dat in de praktijk niet altijd mogelijk. De reden dat budgetten niet geheel zijn besteed is a) meerjarig lopen van projecten of b) vertraging.

## **Gedachtegang**

In onderstaande tabel is een overzicht te zien van voorgestelde budgetoverhevelingen van 2017 naar 2018. Het gaat om voorlopige bedragen, omdat de jaarrekening 2017 nog niet definitief is en momenteel wordt voorbereid en dit gevolgen kan hebben op de hoogte van de definitieve budgetoverheveling.

Bij de inventarisatie en beoordeling van de voorstellen is het uitgangspunt gehanteerd dat werkzaamheden gedurende het begrotingsjaar worden uitgevoerd in plaats van worden gereserveerd of doorgeschoven. De prikkel tot een goede planning (en uitvoering) van werkzaamheden verdwijnt dan. Desalniettemin kunnen er bepaalde omstandigheden zijn dat budgetten die in een jaar niet (geheel) zijn besteed, onder voorwaarden worden doorgeschoven naar het volgend begrotingsjaar.

De bij dit voorstel geïnventariseerde budgetoverhevelingen voldoen aan de geformuleerde criteria voor budgetoverheveling, te weten:

- Er is sprake van budgetten voor projecten waarbij de uitvoering over het begrotingsjaar heen loopt. Deze budgetten dienen voor deze projecten beschikbaar te blijven en moeten uiterlijk zijn besteed binnen de door uw raad vastgestelde planning en toekenningskaders. De gelden blijven geormerkt tot aan het moment van besteding;
- Er is sprake van een relatie met rijksmiddelen of middelen van derden (op grond waarvan bij het niet realiseren van beleid restitutie verplicht is). Deze budgetten moeten beschikbaar blijven, maar moeten uiterlijk zijn besteed binnen de door het rijk of derden bepaalde toekenningskaders;

- Er zijn ernstige (juridische) problemen te verwachten indien besteding niet of niet in zijn geheel plaatsvindt. (bijvoorbeeld in het kader van subsidieafspraken);
- Er is sprake van budgetten voor projecten, waarbij door onvoorziene omstandigheden de uitvoering in het begrotingsjaar niet heeft kunnen plaatsvinden.

Overige criteria voor budgetoverheveling zijn:

- Het betreffen incidentele budgetten en geen reguliere (beheers-)taken;
- De bijbehorende prestatie dient in 2018 te worden verricht;
- De voortgang/uitvoering van de reguliere werkzaamheden/activiteiten voor 2018 moet, ondanks de extra overgehevelde takenpakket/werkzaamheden, geen vertraging oplopen;
- Het begrotingssaldo van het programma mag, te samen met de gewenste overheveling niet worden overschreden;
- Een budgetoverheveling dient goed onderbouwd te worden.

<b>Recapitulatie onderuitputting per programmaindeling 2017 met verrekening bijdragen van derden</b>				
<b>Programma 2017</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Totaal</b>	<b>*Bijdragen van derden/egalisatie voorziening</b>	<b>Saldo</b>
0	BESTUUR EN ONDERSTEUNING	€ 231.788-	€ -	€ 231.788-
1	VEILIGHEID	€ -	€ -	€ -
2	VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	€ 85.249-	€ 43.050	€ 42.199-
3	ECONOMIE	€ 19.282-	€ -	€ 19.282-
4	ONDERWIJS	€ -	€ -	€ -
5	SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	€ 14.643-	€ -	€ 14.643-
6	SOCIAAL DOMEIN	€ 32.000-	€ -	€ 32.000-
7	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	€ 325.000-	€ 325.000	€ -
8	VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING	€ 45.000-	€ -	€ 45.000-
<b>TOTAAL</b>		<b>€ 752.962-</b>	<b>€ 368.050</b>	<b>€ 384.912-</b>

### Overwegingen van het college

De reden dat budgetten niet geheel zijn besteed is a) meerjarig lopen van projecten of b) vertraging. Het streven is in het algemeen om de omvang van overhevelingen te verlagen, het college wordt vanaf 2017 twee maal per jaar geïnformeerd over de besteding van overgehevelde budgetten.

### Middelen

De totale overheveling van de niet bestede (incidentele) budgetten van 2017 bedraagt maximaal € 752.962. Het definitieve bedrag is bekend na de verantwoording van de bestede middelen 2017 in de exploitatie van baten en lasten van de jaarrekening 2017. Na verrekening met de bijdragen van derden en de egalisatievoorziening rioleringen bedraagt de netto onder-uitputting ten gunste van de jaarrekening 2017 € 384.912. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2017.

### Participatie

N.v.t.

### Communicatie

N.v.t.

### Samenwerking (Heemstede)

N.v.t.

**Vervolproces/evaluatie**

Het voorstel verwerken als een wijziging van de begroting 2018, na vaststelling door de raad.

**Bijlagen**

Overzicht budgetoverheveling 2017 (2017022642)

**Achterliggende documenten**

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, gemeentesecretaris.